

### 13. Passius financers

El detall dels passius financers a 30 de juny de 2017 i 2016 és el següent:

#### 30 de juny de 2017

Categories	30/06/2017			
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb el personal esportiu	Altres	Total
<b>Instrumentos financers a llarg termini:</b>				
Dèbits i partides a pagar:				
Deutes a llarg termini	20.000	15.982	11.232	47.214
<b>Llarg termini</b>	<b>20.000</b>	<b>15.982</b>	<b>11.232</b>	<b>47.214</b>
<b>Instrumentos financers a curt termini:</b>				
Dèbits i partides a pagar:				
Deutes a curt termini	8.132	-	22.646	30.778
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-	186.390	208.645	395.035
<b>Curt termini</b>	<b>8.132</b>	<b>186.390</b>	<b>231.291</b>	<b>425.813</b>
<b>Total instruments financers</b>	<b>28.132</b>	<b>202.372</b>	<b>242.523</b>	<b>473.027</b>

**30 de juny de 2016**

Categories	30/06/2016			
	Deutes amb entitats de crèdit	Deutes amb personal esportiu	Altres	Total
<b>Instruments financers a llarg termini:</b>				
Debits i partides a pagar:				
Deutes a llarg termini	-	20.095	7.663	27.758
<b>Llarg termini</b>	<b>-</b>	<b>20.095</b>	<b>7.663</b>	<b>27.758</b>
<b>Instruments financers a curt termini:</b>				
Debits i partides a pagar:				
Deutes a curt termini	20.970	-	1.518	22.488
Creditors comercials i altres comptes a pagar	-	95.080	216.970	312.050
<b>Curt termini</b>	<b>20.970</b>	<b>95.080</b>	<b>218.488</b>	<b>334.538</b>
<b>Total instruments financers</b>	<b>20.970</b>	<b>115.175</b>	<b>226.151</b>	<b>362.296</b>

**13.1. Deutes a llarg termini**

El detall per venciments de les partides que formen part dels epígrafs de "Deutes a llarg termini" és el següent:

**30 de juny de 2017:**

	Milers d'Euros				
	Llarg termini				
	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22 i següents	Total
Deutes amb entitats de crèdit	3.823	3.909	3.998	8.270	20.000
Deutes amb entitats esportives (Nota 13.3)	8.000	-	-	-	8.000
Altres passius a llarg termini:					
Indemnitzacions per finalització de contracte	9.807	5.056	1.119	-	15.982
Proveïdors d'immobilitzat	1.333	-	-	-	1.333
Altres	99	99	-	1.701	1.899
<b>Total</b>	<b>23.062</b>	<b>9.064</b>	<b>5.117</b>	<b>9.971</b>	<b>47.214</b>

**30 de juny de 2016:**

	Milers d'Euros				
	Llarg termini				
	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21 i següents	Total
Deutes amb entitats esportives (Nota 13.3)	3.000	-	-	-	3.000
Altres passius a llarg termini:					
Indemnitzacions per finalització de contracte	19.556	539	-	-	20.095
Proveïdors d'immobilitzat	1.333	1.333	-	-	2.666
Altres	99	717	99	1.082	1.997
<b>Total</b>	<b>23.988</b>	<b>2.589</b>	<b>99</b>	<b>1.082</b>	<b>27.758</b>

Deutes amb entitats de crèdit:

El Club va signar l'1 de juny de 2017 un préstec per valor de 20 milions d'euros, per un termini de 6 anys amb venciment l'1 de juny de 2023, amb amortitzacions trimestrals i 1 any de carència referenciat a l'Euribor a 12 mesos més un diferencial.

Les condicions del préstec inclouen el compliment d'una sèrie de ràtios calculades sobre la base dels estats financers del Club. En data de formulació d'aquests comptes anuals el Club ha complert amb totes les condicions derivades de l'esmentat contracte.

### 13.2. Deutes a curt termini

El detall dels comptes de l'epígraf "Deutes a curt termini" a 30 de juny de 2017 i a 30 de juny de 2016 és el següent:

	Milers d'Euros	
	30/06/2017	30/06/2016
Deutes amb entitats de crèdit	8.132	20.970
Altres	22.646	1.518
<b>Total</b>	<b>30.778</b>	<b>22.488</b>

El detall de l'epígraf de "Deutes amb entitats de crèdit" a 30 de juny de 2017 i 2016 és el següent:

	Milers d'Euros			
	30/06/2017		30/06/2016	
	Valor nominal	Cost amortitzat	Valor nominal	Cost amortitzat
Contracte finançament sindicat (Nota 13.1)	-	-	20.666	20.659
Deutes a curt termini per crèdits disposats	1.213	1.213	-	-
Deutes per operacions de <i>confirming</i>	6.890	6.890	-	-
Interessos pendents de pagament	29	29	311	311
<b>Total</b>	<b>8.132</b>	<b>8.132</b>	<b>20.977</b>	<b>20.970</b>

#### Pòlisses de crèdit:

El Club té concedides pòlisses de crèdit a 30 de juny de 2017 i 2016 amb els següents límits:

	Milers d'Euros	
	Límit	Import no disposat
30 de juny de 2017	84.500	83.287
30 de juny de 2016	73.000	73.000

Durant l'exercici el Club ha renovat dues de les seves pòlisses, ha formalitzat dues noves pòlisses de crèdit i ha transformat una pòlissa de crèdit en préstec a llarg termini. Les pòlisses de crèdit tenen actualment un venciment entre juliol 2017 i juny de 2018, i moltes estan referenciades a l'Euribor més un diferencial de mercat. La concessió d'aquestes pòlisses i del préstec és sense garanties.

#### Contracte de finançament sindicat:

El 14 de juliol de 2010, la Junta Directiva vigent en aquell moment va formalitzar una novació modificativa del préstec sindicat formalitzat en exercicis anteriors, per un import màxim de 155 milions d'euros i amb venciment a 30 de juliol de 2015. Amb data 28 de juliol de 2014, va ser concedit al Club un ajornament del pagament de tres quotes del préstec sindicat, per un import total de 51.667 milers d'euros. El primer pagament va passar a ser el 29 de juliol de 2015, i l'últim, el 29 de juliol de 2016, motiu pel qual ja no hi ha deute.

#### Deutes per operacions de *confirming*:

Durant la present temporada s'ha contractat una segona línia de gestió de pagament a proveïdors (*confirming*). A 30 de juny de 2017 el saldo del compte ascendeix a 6.890 milers d'euros (46 milers d'euros en l'exercici anterior).

#### Interessos pendents de pagament:

L'import registrat a tancament del present exercici correspon, bàsicament, als interessos meritats per import de 29 milers d'euros (265 milers d'euros a l'exercici anterior) del finançament del Club, els quals es trobaven pendents de pagament a tancament del present exercici.

**13.3. Creditors comercials i altres comptes a pagar**

El detall dels comptes inclosos a l'epígraf és el següent:

	Milers d'Euros	
	30/06/2017	30/06/2016
Proveïdors	63.789	71.569
Creditors diversos	9.431	2.971
Creditors, empreses vinculades (Nota 18.2)	3.322	-
Deutes amb entitats esportives	55.793	72.409
Personal esportiu	186.390	95.080
Personal no esportiu	3.937	2.118
Altres deutes amb les Administracions Públiques (Nota 14.1)	72.144	67.648
Bestretes de clients	229	255
<b>Total</b>	<b>395.035</b>	<b>312.050</b>

Deutes amb entitats de esportives:

El detall dels deutes amb entitats esportives, els quals s'han generat principalment per l'adquisició de drets federatius de jugadors, és el següent:

	Milers d'Euros			
	Curt termini		Llarg termini (Nota 13.1)	
	Cost nominal	Cost amortitzat	Cost nominal	Cost amortitzat
<i>Clubs de futbol:</i>				
The Arsenal FC PLC (Thomas Vermaelen)	1.255	1.255	-	-
Valencia CF (Paco Alcácer)	15.000	14.897	-	-
Valencia CF (André Gomes)	18.710	18.614	-	-
Sevilla Club de Fútbol, S.A.D. (Aleix Vidal)	605	605	-	-
AFC Ajax NV (Jasper Cillessen)	8.102	8.102	-	-
Santos, F.C. (Neymar Junior)	2.000	2.000	-	-
Olympique Lyonnais, S.A.S.U. (Samuel Umtiti)	3.000	2.956	-	-
Paris Saint Germain FC (Lucas Digne)	5.890	5.890	-	-
Lille Olympique Sporting Club (Lucas Digne)	184	184	-	-
GNK Dinamo Zagreb (Alen Halilovic)	425	425	-	-
Everton Football Club (Gerard Deulofeu)	-	-	8.000	8.000
Altres	865	865	-	-
<b>Total deutes amb entitats esportives</b>	<b>56.036</b>	<b>55.793</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>

	Milers d'Euros			
	Curt termini		Llarg termini (Nota 13.1)	
	Cost nominal	Cost amortitzat	Cost nominal	Cost amortitzat
<i>Clubs de futbol:</i>				
The Arsenal FC PLC (Thomas Vermaelen)	2.008	2.004	-	-
Liverpool FC (Luis Suárez)	17.975	17.941	-	-
Sevilla Club de Fútbol, S.A.D. (Ivan Rakitic i Aleix Vidal)	7.533	7.485	-	-
Atlético de Madrid (Arda Turan)	14.000	14.000	-	-
Real Sociedad de Fútbol, S.A.D. (Claudio Bravo)	2.500	2.500	-	-
Club Nacional De Football (Luis Suárez)	400	400	-	-
FC Groningen (Luis Suárez)	82	82	-	-
AFC Ajax NV (Luis Suárez i Thomas Vermaelen)	316	316	-	-
Santos, F.C. (Neymar Junior)	2.000	2.000	-	-
Olympique Lyonnais, S.A.S.U. (Samuel Umtiti)	22.000	22.000	3.000	3.000
Altres	3.681	3.681	-	-
<b>Total deutes amb entitats esportives</b>	<b>72.495</b>	<b>72.409</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>

Personal:

El detall dels saldos a curt i llarg termini amb el personal esportiu és el següent:

	Milers d'Euros			
	30/06/2017		30/06/2016	
	Saldos deutors (Nota 10.3)	Saldos creditors	Saldos deutors (Nota 10.3)	Saldos creditors
<b>Llarg termini</b>				
Jugadors del primer equip	106.641	15.718	18.613	19.290
Jugadors d'altres seccions	689	264	821	805
<b>Total llarg termini</b>	<b>107.330</b>	<b>15.982</b>	<b>19.434</b>	<b>20.095</b>
<b>Curt termini</b>				
Jugadors del primer equip	45.934	183.343	16.918	89.014
Jugadors d'altres seccions	864	2.310	1.204	6.066
Resta de personal esportiu	-	737	-	-
<b>Total curt termini</b>	<b>46.798</b>	<b>186.390</b>	<b>18.122</b>	<b>95.080</b>
<b>Total</b>	<b>154.128</b>	<b>202.372</b>	<b>37.556</b>	<b>115.175</b>

A principis del mes de juliol de 2017 s'ha procedit al pagament de les remuneracions pendents de pagament del personal esportiu.

Els saldos deutors a llarg termini i curt termini inclouen, principalment, les primes de fitxatge pels imports pendents de meritar per un import de 107.330 i 46.783 milers d'euros, respectivament (19.434 i 18.055 milers d'euros a 30 de juny de 2016). Addicionalment, han estat traspassats a l'epígraf "Despeses de personal" i "Serveis exteriors" els imports meritats per l'esmentat concepte per imports de 28.161 i 781 milers d'euros, respectivament.

El detall per venciments de les partides esmentades anteriorment corresponents a l'exercici 2016/17 és el següent:

	Milers d'Euros			
	2018/19	2019/20	2020/21	Total
Deutors a llarg termini	46.194	41.131	20.005	107.330
<b>Total</b>	<b>46.194</b>	<b>41.131</b>	<b>20.005</b>	<b>107.330</b>

### 13.4. Informació sobre el període mitjà de pagament als proveïdors

A continuació es detalla la informació requerida per la Disposició adicional tercera de la Llei 15/2010, de 5 de juliol (modificada a través de la Disposició final segona de la Llei 31/2014, de 3 de desembre), preparada d'acord amb la Resolució de l'ICAC de 29 de gener de 2016, sobre la informació a incorporar als estats financers en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials.

	30/06/2017	30/06/2016
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	73	69
Ràtio d'operacions pagades	73	70
Ràtio d'operacions pendents de pagament	70	63

	Milers d'Euros	Milers d'Euros
Total pagaments realitzats	157.286	174.369
Total pagaments pendents	22.764	37.851

Conforme a la resolució de l'ICAC, per al càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors s'han tingut en compte les operacions comercials corresponents a l'entrega de béns o prestacions de serveis meritats des de la data d'entrada en vigor de la Llei 31/2014, de 3 de desembre.

Es consideren proveïdors, als exclusius efectes de donar la informació prevista en aquesta resolució, aquells creditors comercials per deutes de subministraments de béns o serveis, inclosos a la partida "Proveïdors" del passiu corrent del balanç de situació.

S'entén per "Període mitjà de pagament a proveïdors" el termini que transcorre des de l'entrega dels béns o la prestació de serveis a càrrec del proveïdor i el pagament material de l'operació.

Els saldos amb entitats esportives i amb proveïdors d'immobilitzat es liquiden segons els acords entre les parts, i es pot superar el termini establert legalment per les operacions comercials.

## 14. Administracions públiques i situació fiscal

### 14.1. Saldos corrents amb les Administracions Públiques

La composició dels saldos corrents amb les Administracions Públiques a 30 de juny de 2017 i 2016 és la següent:

*Saldos deutors:*

	Milers d'Euros	
	30/06/2017	30/06/2016
Hisenda pública deutora per l'IVA	48	2.757
<b>Total</b>	<b>48</b>	<b>2.757</b>

*Saldos creditors:*

	Milers d'Euros	
	30/06/2017	30/06/2016
Hisenda Pública creditora per l'IRPF corrent	64.038	63.286
Organismes de la Seguretat Social creditors	1.234	1.113
Hisenda Pública creditora per Impost sobre Societats	1.429	1.938
Hisenda Pública creditora per l'IVA	5.443	-
Hisenda Pública creditora per altres conceptes (Nota 12.3)	-	1.310
<b>Total</b>	<b>72.144</b>	<b>67.647</b>

### 14.2. Conciliació entre el resultat comptable i la base imposable fiscal

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

<b>30 de juny de 2017:</b>	Milers d'Euros		
	Augments	Disminucions	Total
Resultat comptable abans d'impostos			31.385
Multes, sancions, donatius i liberalitats	213	-	213
Altres	31.581	(11.675)	19.906
Diferències temporals:			
Provisió de riscos i despeses	27.772	(40.302)	(12.530)
Operacions a termini	2.838	-	2.838
Amortització fiscalment no deducible	-	(6.984)	(6.984)
Compensació de bases imposables negatives	-	(8.707)	(8.707)
<b>Base imposable fiscal</b>	<b>62.404</b>	<b>(67.668)</b>	<b>26.121</b>